

SAFIR-AUDIT

*Société de commissariat aux comptes
Membre de la CRCC des HAUTS DE FRANCE*

*49A Rue Raoul Blanchard
BP 10320
59351 DOUAI CEDEX*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Association C.I.P.D

*1 AVENUE CHARLES SAINT VENANT
59155 FACHES THUMESNIL*

EXERCICE DU 1^{er} JANVIER 2023 AU 31 DECEMBRE 2023

Aux membres de l'association C.I.P.D,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association C.I.P.D relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'entité à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

1) Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

2) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nos appréciations ont notamment porté sur :

- Le caractère approprié des principes comptables appliqués,*
- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues,*
- La réalité et l'exhaustivité des produits d'exploitation comptabilisés,*
- La correcte séparation des exercices.*

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.*

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

Fait à DOUAI, le 31 mai 2024

*M. Samuel DEREGNAUCOURT
COMMISSAIRE AUX COMPTES*



PJ : Bilan, compte de résultat au 31 décembre 2023 et annexe.

Bilan actif

CIPD

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	10 623	10 623		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains	19 369		19 369	19 369
Constructions	174 321	39 537	134 784	143 500
Installations techniques, matériel et outillage	12 654	12 654		
Autres immobilisations corporelles	455 036	133 065	321 971	352 344
Immob. en cours / Avances et acomptes	39 000		39 000	
Biens reçus par legs / donations destinés à être c				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 576		2 576	2 576
Total I	713 579	195 879	517 700	517 789
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	200		200	200
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	49 742		49 742	51 039
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	178 477		178 477	215 368
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	239 041		239 041	382 644
Charges constatées d'avance	2 127		2 127	3 085
Total II	469 587		469 587	652 337
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 183 167	195 879	987 288	1 170 126

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Bilan passif

CIPD

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	134 221	134 221
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	134 221	134 221
Fonds propres avec droit de reprise	-4 108	880
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise	-4 108	880
Ecart de réévaluation		
Réserves	11 567	10 688
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	11 567	10 688
Autres réserves		
Report à nouveau	-67 529	-97 246
Excédent ou déficit de l'exercice	-6 447	25 609
Situation nette (sous-total)	67 704	74 151
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	12 540	20 375
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	80 245	94 526
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	766 276	892 042
Total II	766 276	892 042
PROVISIONS		
Provisions pour risques		24 000
Provisions pour charges		
Total III		24 000
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 532	67 057
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	89 700	77 080
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	11 535	15 420
Total IV	140 767	159 558
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	987 288	1 170 126

SAFIR- AUDIT

Commissaires aux comptes

CABINET / Dossier n°014718

Page n°2

Compte de résultat

CIPD

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	82 043		68 862		13 180	19,14
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	82 043	10,22	68 862	6,60	13 180	19,14
Produits de tiers financeurs	720 473		975 238		-254 765	-26,12
Concours publics et subventions d'expl	720 473	89,78	975 238	93,40	-254 765	-26,12
Vts des fondateurs ou conso. de la dot.						
Ressources liées à la générosité du pu						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	31 433	3,92	26 241	2,51	5 193	19,79
Utilisation des fonds dédiés	136 035	16,95	82 869	7,94	53 166	64,16
Autres produits	233	0,03	254	0,02	-21	-8,14
Total I	970 218	120,90	1 153 464	110,47	-183 246	-15,89
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	174 001	21,68	150 524	14,42	23 477	15,60
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	29 405	3,66	17 210	1,65	12 195	70,86
Salaires et traitements	465 772	58,04	397 243	38,05	68 528	17,25
Charges sociales	177 369	22,10	150 730	14,44	26 639	17,67
Dotations aux amortissements et aux dépr	46 682	5,82	45 457	4,35	1 225	2,70
Dotations aux provisions			24 000	2,30	-24 000	-100,00
Reports en fonds dédiés	10 269	1,28	266 489	25,52	-256 220	-96,15
Autres charges	83 192	10,37	84 283	8,07	-1 091	-1,29
Total II	986 690	122,95	1 135 937	108,80	-149 247	-13,14
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-16 472	-2,05	17 527	1,68	-34 000	-193,98
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances c						
Autres intérêts et produits assimilés	2 373	0,30	1 105	0,11	1 268	114,66
Repr./ provisions, dépréciations et transfe						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob.						
Total III	2 373	0,30	1 105	0,11	1 268	114,66
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations e						
Intérêts et charges assililées						
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob.						
Total IV						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	2 373	0,30	1 105	0,11	1 268	114,66
3. RESULTAT COURANT avant impôts	-14 099	-1,76	18 633	1,78	-32 732	-175,67

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Compte de résultat

CIPD

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	1 000	0,12			1 000	
Sur opérations en capital						
Reprises provisions, dép., et transferts de	7 835	0,98	9 735	0,93	-1 900	-19,52
Total V	8 835	1,10	9 735	0,93	-900	-9,25
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	1 183	0,15	2 760	0,26	-1 577	-57,15
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et						
Total VI	1 183	0,15	2 760	0,26	-1 577	-57,15
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	7 652	0,95	6 976	0,67	677	9,70
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	981 426	122,29	1 164 305	111,51	-182 879	-15,71
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	987 872	123,10	1 138 696	109,06	-150 824	-13,25
EXCEDENT OU DEFICIT	-6 447	-0,80	25 609	2,45	-32 055	-125,17
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET						
Dons en nature	1 935				1 935	
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	1 935				1 935	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite	1 935				1 935	
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL	1 935				1 935	

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 987 288 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :

-6 447 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Conseil Intercommunal de Prévention de la Délinquance

Compétente sur le territoire des villes de Ronchin, Lesquin, Lezennes, Templemars, Seclin, Faches-Thumesnil, Vendeville et Hellemmes, l'association intercommunale, par l'intermédiaire de son pôle prévention « Oxygène », intervient sur les problématiques liées aux addictions. L'efficacité du travail de rue et des signalements émis par les partenaires du réseau santé facilite les contacts entre les personnels soignants et les personnes dépendantes pour leur apporter une aide ciblée.

Pour développer toutes ces actions, le CIPD s'appuie sur le C.A.A.R.U.D (Centre d'accueil et d'accompagnement à la réduction des risques pour les usagers de drogue), la C.J.C (Consultation jeunes consommateurs), le théâtre d'intervention et l'aide aux victimes.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

1 avenue Charles Saint Venant 59155 Faches-Thumesnil

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 987 288 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -6 447 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Faits caractéristiques

Par décision du 19 mai 2022, le Conseil Municipal de la ville de Wattignies a adopté le retrait de la commune de Wattignies du CIPD à compter du 1^{er} janvier 2023.

Par décision du 22 juin 2023, le Conseil Municipal de la ville d'Hellemmes a adopté l'adhésion de la Ville de Lille pour sa commune associée d'Hellemmes au CIPD à compter de l'année 2023.

Depuis le 24/02/2022, une crise géopolitique a débuté dans le cadre du conflit entre l'Ukraine et la Russie.

Les premières conséquences constatées de cette crise sont multiples avec notamment une hausse significative du coût de l'énergie ainsi que de certaines matières premières. A la date d'arrêté des comptes, et compte tenu du caractère imprévisible de la situation, aucune estimation précise de ces impacts ne peut être réalisée.

L'évolution de la situation ainsi que ses impacts sur la situation financière et les résultats de l'association continuent d'être suivies de près. Par ailleurs, l'association n'a pas de relation commerciale directe avec des clients/fournisseurs russes ou ukrainiens.

Eu égard à la situation de la structure à la date d'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

➤ Bâtiments	20 ans
➤ Installations, agencements	5 à 20 ans
➤ Matériel et outillage	5/10 ans
➤ Matériel de transport	5 ans
➤ Matériel de bureau	3 ans
➤ Mobilier	5 ans

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2018-06, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 766 276 €

Provisions pour risques

Une provision pour risque prud'hommal d'un montant de 24 000 € avait été comptabilisée sur l'exercice 2022.

Celle-ci a été reprise sur l'année 2023 dans sa totalité.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 0 heures (0 heures sur N-1). La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.07 €/heure correspond à un montant de 0 euros (0€ pour 2021).

Un don de matériel médical pour un montant de 1935.20 € a été comptabilisé en contribution en nature.

NOM ASSOCIATION

CIPD

EXERCICE

31/12/2023

IMMOBILISATIONS

annexe immobilisations

AMORTISSEMENTS

annexe amortissements

PROVISIONS

annexe provisions

CREANCES ET DETTES

annexe créances et dettes

FONDS ASSOCIATIFS

annexe fonds associatifs

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

annexe subventions d'investissement

FONDS DEDIES

annexe suivi fonds dédiés

PRODUITS A RECEVOIR

annexe produits à recevoir

CHARGES A PAYER

annexe charges à payer

CHARGES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

annexe charges produits d'avance

VENTILATION RESSOURCES EXPLOITATION

annexe ressources exploitation

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

annexe charges produits exceptionnels

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

annexe contributions volontaires en nature

CREDIT BAIL

annexe crédit bail

IMMOBILISATIONS

CIPD

31/12/23

Euros

Cadre A		Valeur brute début exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	10 623,00		
Immobilisations corporelles				
Terrain		19 369,01		
Construction sur sol propre		174 321,09		
Construction sur sol d'autrui				
Installations générales, agencem. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		12 654,30		
Installations générales, agencements et aménagements divers		382 137,74		5 004,60
Matériel de transport		43 301,00		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		22 003,94		2 588,40
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				39 000,00
Avances et acomptes				
	Total III	653 787,08		46 593,00
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		2 576,22		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV	2 576,22		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		666 986,30		46 593,00

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				10 623,00	
Immobilisations corporelles					
Terrain				19 369,01	
Construction sur sol propre				174 321,09	
Construction sur sol d'autrui					
Installations générales, agencem. et aménag. des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				12 654,30	
Installations générales, agencements et aménagements divers				387 142,34	
Matériel de transport				43 301,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				24 592,34	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours				39 000,00	
Avances et acomptes					
	Total III			700 380,08	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				2 576,22	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV			2 576,22	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				713 579,30	

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

AMORTISSEMENTS

CIPD

31/12/23

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis, de recherche et dévelop	Total I				
Autres d'immobilisations incorporelles	Total II	10 623,00			10 623,00
Immobilisations corporelles					
Terrain					
Construction sur sol propre		30 820,92	8 716,05		39 536,97
Construction sur sol d'autrui					
Instal. Génér., agenc. et aménag. des construc.					
Instal. techn, matériel et outil. industriels		12 654,30			12 654,30
Instal. génér, agenc. et aménag. divers		45 007,91	27 265,69		72 273,60
Matériel de transport		36 541,23	6 759,77		43 301,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier		13 549,68	3 940,61		17 490,29
Emballages récupérables et divers					
	Total III	138 574,04	46 682,12		185 256,16
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		149 197,04	46 682,12		195 879,16

Cadre B			Cadre C		
VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			PROV. AMORT DEROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis, de recherche et dévelop (I)					
Autres d'immobilisations incorporelles (II)					
Immobilisations corporelles					
Terrain					
Construction sur sol propre	8 716,05				
Construction sur sol d'autrui					
Instal. Génér., agenc. et aménag. des construc.					
Instal. techn, matériel et outil. industriels					
Instal. génér, agenc. et aménag. divers	27 265,69				
Matériel de transport	6 759,77				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 940,61				
Emballages récupérables et divers					
	Total III	46 682,12			
TOTAL GENERAL (I+II+III)		46 682,12			

MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

ETAT DES ECHEANCES, CREANCES ET DETTES

CIPD

31/12/23

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	2 576,22	2 576,22	
De l'actif circulant			
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux	49 742,48	49 742,48	
Autres créances clients, usagers, adhérents			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	90,00	90,00	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers	171 512,89	171 512,89	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	6 873,95	6 873,95	
Charges constatées d'avance	2 127,43	2 127,43	
Total	232 922,97	232 922,97	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	39 531,72	39 531,72		
Personnel et comptes rattachés	26 647,62	26 647,62		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 606,96	35 606,96		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	27 445,61	27 445,61		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 535,00	11 535,00		
Total	140 766,91	140 766,91		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Variation des fonds propres 431-5 règlement comptable ANC n°2018-06

Variation des fonds propres	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	134 220,68				134 220,68
Fonds propres avec droit de reprise	879,88	-4 108,26		879,88	-4 108,26
Ecart de réévaluation					0,00
Réserves	10 687,61		879,88		11 567,49
Report à nouveau	-97 245,95	29 716,96			-67 528,99
Excédent ou déficit de l'exercice	25 608,70	-25 608,70		6 446,73	-6 446,73
Situation nette	74 150,92	0,00	879,88	7 326,61	67 704,19
Fonds propres consommables					0,00
Subventions d'investissement	20 375,45			7 834,97	12 540,48
Provisions réglementées					0,00
Total	94 526,37	0,00	879,88	15 161,58	80 244,67

Variation des fonds dédiés 431-6 Règlement ANC n 2018-06

Variations des fonds dédiés issue de	ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont amort		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des 2 derniers ex

Subvention d'exploitation

0

0

TOTAL 0 0 0 0 0 0

Contributions financières d'autres organismes

0

ARS Bâtiment CAARUD	163 079,13		8 716,05			154 363,08	
ARS Investissement PC	189,86		189,86			0,00	
ARS Travaux prise connexion	3 655,20					3 655,20	
ARS Travaux Lavabo	632,30		85,80			546,50	
ARS Matériel informatique	2 301,78		745,50			1 556,28	
ARS Complément Bâtiment	8 798,93					8 798,93	
ARS Naloxone 2021	7 289,35					7 289,35	
ARS Masques	570,00					570,00	
ARS Naloxone 2022	7 323,61					7 323,61	
ARS Mise conformité réseau eaux pluviales	2 388,24		224,65			2 163,59	
ARS Mise aux normes PMR	3 887,05		559,20			3 327,85	
ARS Mise conformité rampe garde corps	3 722,93		457,38			3 265,55	
ARS Local réserve produits hygiène COVID	2 268,20		297,00			1 971,20	
ARS Mise normes électriques	8 006,40					8 006,40	
ARS Travaux toitures étanchéité et dôme	12 531,13		867,04			11 664,09	
ARS Mise conformité réglementation RGPD	7 080,00		7 080,00			0,00	
ARS Développement vélo	7 977,00		667,28			7 309,72	
ARS Hygiène locaux, prévention COVID	7 941,86		725,04			7 216,82	
ARS Evaluations externes	9 000,00					9 000,00	
ARS Formations	13 536,64		4 303,00			9 233,64	
ARS Programme UNPLUGGED	65 998,00		23 764,00			42 234,00	
ARS Programme ALLEZ VERS	42 322,00		21 161,00			21 161,00	
CTI revalorisation salariale 2022	3 543,55		3 543,55			0,00	
ARS Stagiaires	4 200,00		4 200,00			0,00	
Intervention MONS	44 474,00		32 474,00			12 000,00	
SEDEN	1 000,00					1 000,00	
ARS QVT	8 581,91					8 581,91	
ARS Mois sans Tabac	1 383,00		1 383,00			0,00	
ARS Bâtiment Toiture	23 419,68		1 301,09			22 118,59	
ARS Bâtiment GOE	116 475,96		6 414,44			110 061,52	
ARS Bâtiment GB	44 933,02		2 387,71			42 545,31	
ARS Bâtiment Electricité	25 663,40		2 859,72			22 803,68	
ARS Bâtiment Sanitaire chauffage	12 627,22		1 502,75			11 124,47	
ARS Bâtiment Menuiseries extérieures	37 334,23		4 262,21			33 072,02	
ARS Bâtiment Platerie	11 563,08		940,02			10 623,06	
ARS Cuisine	1 303,58		361,50			942,08	
ARS Architecte	15 806,53		2 150,00			13 656,53	
ARS Bâtiment Mobilier	6 054,63		1 194,08			4 860,55	
ARS Parc informatique	2 389,56		1 218,53			1 171,03	
ARS Mobilier et modification bureau	2 400,00		0,00			2 400,00	
ARS Travaux phase 4 Terrasse	40 171,37					40 171,37	
ARS Robinet Thermostatique	4 788,00					4 788,00	
ARS Véhicule santé Maraude	103 430,00					103 430,00	
ARS Cendriers		2 269,00				2 269,00	
ARS Intervention milieu pénitentiaire		8 000,00				8 000,00	

TOTAL 892 042,33 10 269,00 136 035,40 0,00 0,00 766 275,93

Ressources liées à la générosité du public

0

0

TOTAL 0 0 0 0 0 0

TOTAL GENERAL 892 042,33 10 269,00 136 035,40 0,00 0,00 766 275,93 0

Variations des fonds reportés 431-7 Règlement ANC n 2018-06

	Au début de l'ex	Augmentation	Diminutions	A la clôture de l'exercice
--	------------------	--------------	-------------	----------------------------

Legs ou donations

Total

Donations temporaires d'usufruit

TOTAL

TOTAL GENERAL

Subvention d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice			Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Augmentation	Diminution	Montant global
<u>Affectées à des biens non renouvelables</u>						
<u>Affectées à des biens renouvelables</u>						
Subvention DDAS			20 000,00			20 000,00
Subvention NPES			8 789,28			8 789,28
Subvention TOTEM			10 854,00			10 854,00
Logiciel			3 840,00			3 840,00
Nouveau UMO			43 301,00			43 301,00
Subvention en attente			12 000,00			12 000,00
			98 784,28			98 784,28

Quotes parts virées au résultat						
NATURE DES SUBVENTIONS	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Augmentation	Diminution	Montant global
<u>Affectées à des biens non renouvelables</u>						
<u>Affectées à des biens renouvelables</u>						
Subvention DDAS			20 000,00			20 000,00
Subvention NPES			8 789,28			8 789,28
Subvention TOTEM			9 238,32	1 075,20		10 313,52
Logiciel			3 840,00			3 840,00
Nouveau UMO			36 541,23	6 759,77		43 301,00
Subvention en attente						0,00
			78 408,83	7 834,97		86 243,80

	Montant au début de l'exercice	Augmentations: Dotations de l'exercice	Diminutions: Reprises exercice (Provision utilisée)	Diminutions: Reprises exercice (Prov. non utilisée)	Report à nouveau	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						0,00
Provisions pour hausse de prix						0,00
Amortissements dérogatoires						0,00
Total I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						0,00
Provisions pour garanties						0,00
Provisions pour pertes sur marché						0,00
Provisions pour amendes et pénalités						0,00
Provisions pour pertes de change						0,00
Provisions pour impôts						0,00
Provisions renouvellement des immobilisations						0,00
Provisions pour grosses réparations						0,00
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés						0,00
Autres provisions pour risques et charges	24 000,00		24 000,00			0,00
Total II	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour dépréciations						
Sur immobilisations incorporelles						0,00
Sur immobilisations corporelles						0,00
Sur titres mis en équivalence						0,00
Sur titres de participation						0,00
Sur autres immobilisations financières						0,00
Sur stocks et en-cours						0,00
Sur comptes clients						0,00
Autres						0,00
Total III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I+II+III)	24 000,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00

<i>Dont dotations et reprises</i>	exploitation		24000		
	financières				
	exceptionnelles				

PRODUITS A RECEVOIR

CIPD

31/12/23

Produits à recevoir	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	23 072,60	27 366,42
Autres créances	167 656,34	202 515,19
Produits à recevoir		
Produits à recevoir CPAM		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	190 728,94	229 881,61

CHARGES A PAYER

CIPD

31/12/23

Charges à payer	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 665,25	59 533,58
Dettes fiscales et sociales	39 634,21	36 366,99
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Charges à payer		
Total	71 299,46	95 900,57

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

CIPD

31/12/23

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>					
Charges d'exploitation			2 127,43		
Charges financières					
Charges exceptionnelles					
Total			2 127,43		

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u>					
Produits d'exploitation			11 535,00		
Produits financiers					
Produits exceptionnels					
Total			11 535,00		

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

VENTILATION RESSOURCES EXPLOITATION

CIPD	31/12/23
------	----------

NATURE	Montant
Prestations	82 043
Subvention exploitation	720 473
Transfert de charges	7 433
Autres produits	233
Utilisation fonds dédiés	136 035
Reprise provisions	24 000

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

CIPD

31/12/23

Comptes	31/12/2023	31/12/2022
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Pénalités et amendes		
Charges sur opérations gestion	1 182,50	
Charges exercices antérieurs		2 759,60
Charges exceptionnelles diverses		
Total	1 182,50	2 759,60

Comptes	31/12/2023	31/12/2022
<u>Produits exceptionnels</u>		
Quote part subvention investissement	7 834,97	9 735,40
Produits exercices antérieurs	1 000,00	
Produits exceptionnels divers		
Total	8 834,97	9 735,40

SAFIR- AUDIT
Commissaires aux comptes

Contributions volontaires en nature 211-4 ANC 2018-06

Répartition par nature de charges		Débit 31/12/2023	Débit 31/12/2022
Débit + Crédit -			
<u>Secours en nature (alimentaires, vestimentaires)</u>			
	Total	0,00	0,00
<u>Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels,...)</u>			
Matériel médical		1 935,00	
	Total	1 935,00	0,00
<u>Prestations</u>			
	Total	0,00	0,00
<u>Personnel bénévole</u>			
	Total	0,00	0,00
TOTAL		1 935,00	0,00

Répartition par nature de ressources		Crédit 31/12/2023	Crédit 31/12/2022
Crédit - Débit +			
<u>Bénévolat</u>			
	Total	0,00	0,00
<u>Prestations en nature</u>			
	Total	0,00	0,00
<u>Dons en nature</u>			
Matériel médical		1 935,00	
	Total	1 935,00	0,00
TOTAL		1 935,00	0,00

Engagements financiers

Engagements donnés:

Nature des engagements donnés

Effets escomptés non échus

Aval et cautions

Crédit-bail mobilier

Crédit-bail immobilier

Pensions, retraites et assimilés

Autres engagements

TOTAL

Commentaire:

Engagements reçus:

Nature des engagements reçus

Abandon de créances

TOTAL

Commentaire: